

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c..

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali riguardano la licenza del software per la tenuta della contabilità e per la formazione del bilancio di esercizio e le spese di ristrutturazione del Teatro Rossellini.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti i coefficienti sono ridotti del 50% in quanto rappresentativi della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I coefficienti di ammortamento utilizzati per le singole categorie di cespiti sono:

Arredamento	15%
Automezzi	25%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Sistemi di elaborazione dati	20%

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza . I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Nota Integrativa Attivo***Immobilizzazioni immateriali*****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	992.056	992.056
Valore di bilancio	992.056	992.056
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	219	219
Ammortamento dell'esercizio	454	454
Totale variazioni	(235)	(235)
Valore di fine esercizio		
Costo	991.821	991.821
Valore di bilancio	991.821	991.821

Le immobilizzazioni immateriali sono relative ai Lavori Straordinari su beni di terzi (Teatro Rossellini) per € 990.618 e alle licenze del software per € 1.202.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	103.952	103.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.200	96.200
Valore di bilancio	7.752	7.752
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.464	2.464
Ammortamento dell'esercizio	2.832	2.832
Totale variazioni	(368)	(368)
Valore di fine esercizio		
Costo	104.264	104.264
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.880	96.880
Valore di bilancio	7.384	7.384

La composizione delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Immobilizzazioni materiali	104.264,12
BENI STRUMENTALI < 516,46	2.885,14
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	22.020,65
REGISTRATORE DI CASSA	6.950,00
MACCHINE ELETTRONICHE	31.230,55
AUTOMEZZI	13.513,58
ARREDAMENTO	25.642,07
IMPIANTI TELEFONICI	2.022,13

L'incremento di € 2.463,19 è stato determinato dall'acquisto di n.2 P.C.e da un iPhone.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Crediti immobilizzati	Crediti iscritti nell'attivo circolante	Disponibilità liquide	Ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	16.532	2.596.509	378.368	3.826
Variazione nell'esercizio	(4.497)	(1.064.549)	(255.940)	1.140
Valore di fine esercizio	12.035	1.531.960	122.428	4.966
Quota scadente entro l'esercizio	12.035	1.531.960		

La voce crediti immobilizzati si riferisce a :

DEPOSITI CAUZIONALI

• SIAE	10.401,67
• Acea	1.033,00
• Enel	<u>600,00</u>
TOTALE	12.034,67

La voce crediti esigibili entro l'esercizio successivo si riferisce a :

CREDITI V/CLIENTI

• C.S.T.	15.000,00
• ELEOMAI	180,81
• Comune di Civitavecchia	5.135,74
TOTALE	20.316,55

• FATTURE DA EMETTERE (Sponsorizzazione ENEL)	10.000,00
---	------------------

CREDITI V/ENTI

• Contributo Comune di Priverno 2015.....	6.000,00
• Contributo Comune di Montalto 2015.....	29.436,14
TOTALE	35.436,14

CREDITI DIVERSI

• Incassi Civitavecchia 31/10-04/12 Fondazione	1.080.00
• Civonline	195.90
• Abbonamenti Frosinone	1.325.00
• Abbonamenti e incassi Pontinia	5.408.00
• Abbonamenti e incassi Tivoli	18.833.20
• Incasso Rieti	5.540.00
• Incasso Latina	200.00
• Abbonamenti Latina	845.00
• Abbonamenti Aprilia	14.331.00
• Incasso Nettuno	1.066.00
• Vendite agis	3.861.00
• Crediti su stipendi (bonus)	1.309.66

TOTALE.....	53.994.76
--------------------	------------------

FORNITORI/ANTICIPI

• Incasso Roma	500.00
• Prevendita tivoli	95.00
• Incassi comp. Fara Sabina	2.287.87

TOTALE.....	2.882.87
--------------------	-----------------

CREDITI TRIBUTARI

• Erario C/IVA	225.449.02
• INAIL	24.84
• Erario C/IRES	26.030.24
• Regioni C/IRAP	3.212.00

TOTALE	254.716.10
---------------	-------------------

CREDITI V/MIBACT

• Saldo contributo 2015	86.364,00
-------------------------	-----------

CREDITI V/REGIONE LAZIO

• Contributo progetto ABC 2014	37.250.00
• Contributo progetto ABC 2015	51.000.00
• Saldo contributo 2015	150.000.00
• Saldo contributo 2015	144.000.00

TOTALE	382.250.00
---------------	-------------------

CREDITO REGIONE CEDUTO A SACE

• Acconto Contributo 2015	350.000.00
• Acconto Contributo 2015	<u>336.000.00</u>

TOTALE	686.000.00
---------------	-------------------

TOTALE crediti esigibili entro l'esercizio successivo € 1.531.960.42

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La consistenza finale di € 122.428,23 riguarda il saldo al 31/12/15 dei conti correnti intrattenuti dalla associazione con con la Banca BNL per € 74.370,34 e la Banca Sella per € 38.080,04 e per € 42,78. Il residuo si riferisce alla liquidità di cassa € 9.935,07.

RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi si riferiscono alle assicurazioni sulle auto e sugli infortuni.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**Variazioni nelle voci di patrimonio nettoVariazioni voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione	31.331	2.241	-		33.572
Varie altre riserve	990.618	-	-		990.618
Totale altre riserve	990.618	-	-		990.618
Utili (perdite) portati a nuovo	(626.568)	(36.396)	-		(662.964)
Utile (perdita) dell'esercizio	(36.397)	-	(36.397)	(62.870)	(62.870)
Totale patrimonio netto	358.984	(34.155)	(36.397)	(62.870)	298.356

L'incremento del fondo di dotazione di € 2.241 è stato determinato dal versamento delle quote associative dei Comuni di Magliano, Aprilia, Tivoli, Cassino e Rieti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto**

	Importo
Fondo di dotazione	33.572
Altre riserve	
Varie altre riserve	990.618
Totale altre riserve	990.618
Utili portati a nuovo	(662.964)
Totale	361.226

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI E ONERI

L'incremento del fondo per rischi ed oneri è relativo a delle controversie legali in corso di definizione per € 174.502,84

EMILIOZZI SONIA	-36.939,36
EMILIOZZI ROMEO	-104.167,48
EMILIOZZI RICCARDA	-33.395,00

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	65.010
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.694
Utilizzo nell'esercizio	290
Totale variazioni	13.404
Valore di fine esercizio	78.415

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'incremento dei debiti per TFR per € 13.694,00 è dovuto alla quota di competenza relativa all'anno 2015.

La diminuzione del fondo di € 290,00 è dovuta alla liquidazione erogata alla dipendente Zalunardo nel corso dell'anno 2015.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Debiti	Ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	3.097.256	299.291
Variazione nell'esercizio	(1.226.403)	(50.823)
Valore di fine esercizio	1.870.853	248.468
Quota scadente entro l'esercizio	1.767.286	
Quota scadente oltre l'esercizio	103.567	

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo:

D) DEBITI

La voce debiti esigibili entro l'esercizio successivo si riferisce a

Esigibili entro l'esercizio successivo	1.767.286,16
FINANZIAMENTO SACE FCT	-646.132,56
FORNITORI	-810.753,21
FATTURE DA RICEVERE	-199.347,66
FATT.DA RIC.TEATRO ROSSELLINI	-41.600,00
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	-78,05
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	-8.131,43
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	-21.677,22
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	-9.699,09
DEBITI V/COLLEGIO SINDACALE	-4.160,00
DIPENDENTI C/RETIBUZIONI	-14.153,00
ANTICIPI C/VENDITA ABBONAMENTI	-11.553,94

Il finanziamento Sace FCT ha scadenza 27 aprile 2016 e 15 luglio 2016.

I debiti v/fornitori si riferiscono in massima parte alla attività svolta dalle compagnie teatrali negli anni 2009/2015.

Le fatture da ricevere riguardano costi di competenza dell'esercizio 2015 i cui documenti contabili sono pervenuti nel corso dell'esercizio 2016.

Il conto ritenute lavoro dipendente riguarda l'Irpef trattenuta ai dipendenti, versata nel mese di gennaio 2016.

Il conto ritenute lavoro autonomo riguarda le ritenute Irpef applicate ai compensi dei collaboratori e dei professionisti dal mese di agosto al mese di dicembre. La predetta posta viene compensata nel 2016 con il credito IVA 2015.

La voce debiti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferisce a :

Esigibili oltre l'esercizio successivo	103.566,76
DEBITI TRIBUTARI V/IRAP ANNO 2010	-10.949,00
RATEIZZAZIONE INPS ANNO 2008/2010/2011/2012	-780,26
RATEIZZAZIONE IRES 2010	-7.715,47
RATEIZZAZIONE EQUITALIA IRES ANNO 2008-INPS ANNO 2012-ENPALS ANNO 2011/2012	-45.169,45
RIT.PAGAMENTI 770/2013	-13.771,55
RATEIZZAZIONE RIT.PAGAMENTI 770/2014	-18.931,03
DEBITI DIVERSI	-6.250,00

I risconti passivi si riferiscono ad abbonamenti incassati nel 2015 ma di competenza dell'anno 2016.

Nota Integrativa parte finale*CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE*

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'amministratore delegato

(Luca Fornari)